

SERVIZI VICOPHARMA SPA

Codice fiscale 06077961214 – Partita iva 06077961214
 CORSO FILANGIERI 98 C/O CASA COMUNALE - 80069 VICO EQUENSE NA
 Numero R.E.A 795922

Registro Imprese di NAPOLI n. 06077961214
 Capitale Sociale € 520.000,00 di cui versato € 140.000,00

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016 ai sensi dell'art. 2429 e 2409 bis del Codice civile

Signori Soci,

Il Consiglio di Amministrazione ha predisposto ed ha approvato il progetto di bilancio della società chiuso al 31/12/2016.

Gli Amministratori ai sensi dell'art. 2429 del c.c. hanno consegnato il bilancio al Collegio Sindacale, completo dei prospetti di dettaglio e della Nota Integrativa. Non risulta elaborato il rendiconto finanziario in quanto non obbligata. La società si è avvalsa della deroga del termine previsto di 120 giorni, così come previsto dal CNDCEC per gli approfondimenti conseguenti all'approvazione del D.Lgs 139/2015; che con apposita delibera del Cda in data 30/03/2017 ha rinviato i termini dell'approvazione del presente bilancio.

Il risultato dell'esercizio 2016 registra un utile di euro 38.233, riassunto nei seguenti valori:

<i>Stato patrimoniale</i>		
Attività	Euro	1.036.646
Passività	Euro	463.341
Patrimonio netto	Euro	573.305
(Utile di esercizio 2016)	Euro	(38.233)
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0
<i>Conto Economico</i>		
Valore della produzione (ricavi non fin.ari)	Euro	1.013.037
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	953.279
Differenza valori / costi della produzione	Euro	59.758

Proventi e oneri finanziari	Euro	498
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	60.256
Imposte correnti dell'esercizio	Euro	- 22.023
Utile di esercizio 2016	Euro	38.233

Il nostro esame sul bilancio è svolto secondo i Principi di Comportamento del Collegio sindacale, raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori ed Esperti Contabili, in conformità alle norme di legge comunitarie e civile che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ed ai principi previsti dall'art. 2423 del Codice civile.

Come da disposizione di legge, il Bilancio confronta le voci patrimoniali ed economiche con quelle del precedente esercizio.

La Società, nella Nota Integrativa, ha rispettato i principi previsti dagli art. 2426 e 2427 del c.c., indicato la struttura ed il contenuto del bilancio, i criteri di formazione delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, illustrando i criteri di valutazione adottati, il dettaglio delle poste patrimoniali ed economiche e ogni informazione ritenuta necessaria a fornire una corretta rappresentazione della situazione aziendale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto la società si avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7 del codice civile. La Nota Integrativa, nel rispetto dell'articolo 2427 del C.C., contiene le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'articolo 2428, e quindi correttamente non è stata redatta la relazione sulla gestione .

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile comma 2 punto 5 e 6 non si rilevano fatti di particolare interesse accaduti prima e dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Collegio, inoltre, rileva che non sono prevenute denunce ex art. 2408 c.c. ne fatti di rilievo da segnalare.

Di seguito sono esposte osservazioni e notizie richieste dalle vigenti norme di legge, per una migliore lettura e analisi dei fatti che hanno interessato la gestione trascorsa:

Immobilizzazioni immateriali:

Ai sensi dell'art. 2426 - punto 5 - del Codice civile, il Collegio sindacale rileva che per il 2016 non vi sono costi iscritti nelle immobilizzazioni immateriali.

Ai sensi del citato articolo - comma 5 - il Collegio ha verificato la coesistenza di tutte le condizioni necessarie per eventuale distribuzione del dividendo.

Le Riserve disponibili collocate nel Patrimonio netto sono di euro 15.072 e non vi è alcun residuo da ammortizzare nella voce B. I. 1 dello Stato patrimoniale per costi di impianto e ampliamento. Pertanto, l'utile che emerge dal Conto economico di euro 38.233, decurtato per accantonamento di legge a Riserva legale, è legittima la proposta di distribuire per un dividendo di euro 36.321.

Ai sensi dell'art. 2426 - punto 6 - del Codice civile il Collegio sindacale accerta che nell'attivo dello stato patrimoniale non vi è nessuna posta riferita all'avviamento.

Il Collegio sindacale, premesso quanto sopra, si sofferma su alcune voci del conto economico.

L'esercizio 2016 registra un valore della produzione di euro 1.013.037 in aumento rispetto al 2015 di euro 977.350, dovuto per la maggior parte all'incremento della vendita al banco e per le vendite in convenzione ASL.

I costi della produzione ammontano ad euro 953.279, in aumento rispetto ad euro 923.689 del 2015. Tra le voci più significative si evidenzia il valore degli acquisti di merci per euro 756.762 in aumento rispetto ad analoga posta dell'esercizio precedente di euro 698.142, mentre il costo del personale di euro 100.067 evidenzia una leggera flessione rispetto all'esercizio precedente.

Le quote di ammortamento sono costanti ed operate ai sensi della normativa vigente.

Il margine operativo netto (M.O.N. margine di redditività al netto degli ammortamenti), resta positivo in euro 59.758.

Il Collegio alla luce dei valori contabili, considera la gestione 2016 sostanzialmente positiva, confermando un *trend di gestione in attivo*.

Il Collegio, in ordine agli aspetti civilisti e statutari, rileva quanto segue:

a) nel corso dell'esercizio ha provveduto al controllo sulla tenuta della contabilità e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, partecipando alle riunioni dell'Assemblea e del Consiglio di Amministrazione, ed effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 e seguenti del Codice civile;

b) abbiamo ottenuto dagli Amministratori, con regolare periodicità le informazioni sull'attività svolta e la contabilità di gestione che hanno interessato l'aspetto economico, finanziario e patrimoniale della società, accertando che le operazioni ed azioni poste in essere, sono conformi alla legge e allo statuto sociale.

Sulla base dei controlli periodici effettuati non sono rilevate violazioni degli adempimenti contabili, fiscali, previdenziali, né situazioni di potenziale conflitto di interesse o in contrasto con lo statuto. Nell'ambito dei controlli che questo collegio ha effettuato, si è rilevato un debito finanziario verso l'Asl per € 32.696,40 che come riconosciuto dall'Asl Napoli 3 Sud con D.D. n. 60 del 03/04/2017 ha rettificato la precedente determina di liquidazione n. 68 del 17/10/2016 ciò ha determinato un incasso maggiore di quanto di competenza rispetto al mese di settembre 2016 per l'importo di € 32.696,40. Quindi tra i debiti a breve esposti in bilancio al 31/12/2016 vengono epilogati anche € 32.696,40 per erronea liquidazione. Tale errore di liquidazione dell'Asl ha determinato, *sic et simpliciter*, da parte dell'organo amministrativo un eccedenza di versamento iva nel mese di gennaio 2017, per liquidazione mese di dicembre 2016. Si è reso pertanto necessario presentare apposita dichiarazione Iva 2017 integrativa da parte dell'organo amministrativo per riconciliare l'Iva di competenza 2016. In particolare la dichiarazione Iva integrativa espone un credito Iva annuale per € 3.501 sostanzialmente in linea con i maggiori versamenti eseguiti.

Inoltre, è stato verificato che il servizio farmaceutico comunale rispecchia il *principio di interesse generale* con la erogazione di servizi sanitari integrativi e gratuiti per l'utenza, predisponendo una maggiore turnazione nei periodi estivi.

In ordine alla proposta dell'organo amministrativo di destinare l'utile conseguito del 2016 di euro 38.233, a Riserva legale per euro 1.912, restante euro 36.321 per dividendo.

Il Collegio esprime il proprio consenso in conformità all'art. 2433 del c.c.

In conclusione,

A nostro giudizio il bilancio, sotto l'aspetto formale e contabile corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 del Codice civile, per tale si esprime parere favorevole, potendo l'Assemblea provvedere alla destinazione del risultato di esercizio come proposta dal Consiglio di Amministrazione.

Vico Equense, li 20/06/2017

Il Collegio Sindacale
Rag. CANNAVALE Mario
Dott. CLIMACO Rosario
Dott. ESPOSITO Liberato

Attestazione di conformità

Il sottoscritto in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 Dpr 445/2000, che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società;

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Napoli-Autorizzata con provvedimento prot. n.38220/80 bis del 22/10/2001 del Ministero delle Finanze – Dipartimento dell'Entrate-- uff.Entrate di Napoli